



MUNICIPIO DE AXOCHIAPAN, MORELOS
TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 JUNIO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Página: 1 de 7
Fecha: 31-Jul-26
Hora: 11:00 am

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Ingresos de Gestión; Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones; y Otros Ingresos y Beneficios, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

Cuenta	Nombre	Monto
4000	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	136,916,635.56
4100	INGRESOS DE GESTION	12,866,868.83
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	124,049,671.73
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	95.00

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas; Participaciones y Aportaciones; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, así como Inversión Pública, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

Cuenta	Nombre	Monto
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	70,511,929.80
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	62,501,276.69
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	6,875,197.80
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	1,135,455.31

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1 Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones temporales se revelará el tipo y monto.

Cuenta	Concepto	Monto
1114000000000000	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$5.066.878.26

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

Cuenta	Nombre	Monto
1122000000000000	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	1.571.837.07
1124000000000000	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0.00

3. Se informará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones e inversiones financieras) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas.

Cuenta	Nombre	Monto
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	716,069.05



MUNICIPIO DE AXOCHIAPAN, MORELOS
TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 JUNIO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Página: 2 de 7
Fecha: 31-Jul-26
Hora: 11:00 am

3. Se informará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones e inversiones financieras) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas.

Cuenta	Nombre	Monto
1125	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO	77,000.00
1131	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION SERVICIOS A CORTO PLAZO	3,150.00

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la cuenta y de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas determinadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

Cuenta	Nombre	Monto
1230000000000000	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION	86,878,918.18
1231000000000000	TERRENOS	3,972,840.00
1235000000000000	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO I	78,557,543.85
1236000000000000	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	4,348,534.33
1240000000000000	BIENES MUEBLES	24,680,494.70
1241000000000000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	10,775,691.44
1242000000000000	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	120,838.85
1243000000000000	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	102,304.16
1244000000000000	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	11,441,627.85
1245000000000000	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	156,136.00
1246000000000000	MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	2,083,896.40
1260000000000000	DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA	(2,166,696.25)
1263000000000000	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	(2,099,029.58)
1265000000000000	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	(67,666.67)

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y métodos aplicados.

Cuenta	Nombre	Monto
1250000000000000	ACTIVOS INTANGIBLES	533,670.96
1251000000000000	SOFTWARE	81,200.00
1254000000000000	LICENCIAS	452,470.96
1260000000000000	DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA	(2,166,696.25)
1263000000000000	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	(2,099,029.58)
1265000000000000	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	(67,666.67)

Pasivo

Cuentas y Documentos por pagar

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

Cuenta	Nombre	Monto
2100000000000000	PASIVO CIRCULANTE	(6,265,482.50)
2110000000000000	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	(6,502,944.87)
2111000000000000	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	(71,951.56)
2112000000000000	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	(5,629,242.80)
2113000000000000	CONTRATISTAS POR OBRA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00
2115000000000000	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	(5,151.32)



MUNICIPIO DE ACOCHIAPAN, MORELOS
TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 JUNIO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Página: 3 de 7
Fecha: 31-Jul-26
Hora: 11:00 am

Pasivo

Cuentas y Documentos por pagar

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

Cuenta	Nombre	Monto
2116000000000000	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	86,062.50
2117000000000000	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO	(882,661.69)
2130000000000000	PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARC	531,400.00
2131000000000000	PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA INTERN/	531,400.00
2150000000000000	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	(286,926.72)
2151000000000000	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZC	(286,926.72)
2190000000000000	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	(7,010.91)
2191000000000000	INGRESOS POR CLASIFICAR	(7,010.91)

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

Cuenta	Nombre	Monto
2110000000000000	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	(6,502,944.87)
2111000000000000	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	(71,951.56)
2112000000000000	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	(5,629,242.80)
2113000000000000	CONTRATISTAS POR OBRA PUBLICA POR PAGAR A CORTO	0.00
2115000000000000	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLA	(5,151.32)
2116000000000000	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	86,062.50
2117000000000000	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO	(882,661.69)

Pasivos Diferidos

3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Cuenta	Nombre	Monto
2150000000000000	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	(286,926.72)
2151000000000000	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZC	(286,926.72)

2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

Cuenta	Nombre	Monto
3200000000000000	HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO	146,366,665.13
3210000000000000	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	66,404,705.76
3220000000000000	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	79,961,959.37

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (20XN) y periodo anterior (20XN-1) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2026	2025
EFFECTIVO	517,720.05	(42,753.26)



MUNICIPIO DE AXOCHIAPAN, MORELOS
TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 JUNIO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Página: 4 de 7
Fecha: 31-Jul-26
Hora: 11:00 am

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Efectivo y equivalentes

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (20XN) y periodo anterior (20XN-1) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2026	2025
BANCOS/TESORERÍA	54,021,349.08	62,433,473.53
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	5,066,878.26	6,700,016.53
Total	59,605,947.39	69,090,736.80

2 Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

Concepto	2026	2025
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	9,122,270.27	6,401,026.60
TERRENOS	0.00	3,972,840.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	9,122,270.27	2,114,309.17
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	0.00	313,877.43
BIENES MUEBLES	3,029,929.00	11,957,736.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	345,656.00	2,997,632.14
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	120,838.85
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	32,498.00	55,806.16
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	2,258,807.84	7,273,760.01
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	156,136.00	0.00
MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	236,831.16	1,509,698.84
ACTIVOS INTANGIBLES	32,788.56	500,882.40
SOFTWARE	0.00	81,200.00
LICENCIAS	32,788.56	419,682.40
Total	12,184,987.83	18,859,645.00



MUNICIPIO DE AXOCHIAPAN, MORELOS
TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 JUNIO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Página: 5 de 7
Fecha: 31-Jul-26
Hora: 11:00 am

3. Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:

CONCILIACION DE FLUJO DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2026	2025
Resultados del Ejercicio	66,404,705.76	66,198,724.54
RESULTADOS DEL EJERCICIO	66,404,705.76	66,198,724.54
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	52,136.21	0.00
ACTUALIZACION DE HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00
RESERVAS	0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	85,063,691.32	29,779,352.98
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	(85,011,555.11)	(29,779,352.98)
RESULTADOS POR POSICION MONETARIA	0.00	0.00
REVALUOS	0.00	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	66,456,841.97	66,198,724.54



MUNICIPIO DE AXOCHIAPAN, MORELOS
TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 JUNIO DE 2026
(Cífras en Pesos)

Página: 6 de 7
Fecha: 31-Jul-26
Hora: 11:00 am

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTALES Y LOS INGRESOS
CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026

Concepto	2026
1. Total de Ingresos Presupuestarios	136,916,540.56
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables	136,916,540.56

- Notas:
1. Se deberán incluir los Ingresos Contables No Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.
 2. Los Ingresos Financieros y otros ingresos se regularizarán presupuestariamente de acuerdo a la legislación aplicable.



MUNICIPIO DE AXOCHIAPAN, MORELOS
TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 JUNIO DE 2026
(Cifras en Pesos)

Página: 7 de 7
Fecha: 31-Jul-26
Hora: 11:00 am

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTALES Y LOS GASTOS
CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2026

Concepto	2026
1. Total de Egresos Presupuestarios	83,580,080.13
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	13,068,150.33
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	345,656.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	32,498.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	2,258,807.84
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	156,136.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	236,831.16
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	32,788.56
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	9,122,270.27
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Publica	797,100.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	86,062.50
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Otros Gastos	0.00
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0.00
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	70,511,929.80

Nota: Se deberán incluir los Gastos Contables No Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.